



Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones
y Pensiones del Poder Judicial

**Estados Financieros de la
Junta Administradora del Fondo de
Jubilaciones y Pensiones
del Poder Judicial**

Al 30 de setiembre del 2021

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Contenido

1	Balance de Situación
Nota 1.1. Nota 1.2. Nota 1.3. Nota 1.4. Nota 2.1. Nota 3.1. Nota 3.2.	Efectivo y equivalentes de efectivo Cuenta a cobrar a corto plazo Otros activos a corto plazo Bienes no concesionados Deudas a corto plazo Resultados acumulados de ejercicios anteriores Resultado del ejercicio
2	Estado de Resultados
Nota 4.1. Nota 4.2. Nota 5.1. Nota 5.2. Nota 5.3.	Ingresos de la propiedad Transferencias corrientes Gastos de funcionamiento Transferencias Otros gastos
3	Flujo de Efectivo
Nota 6.1. Nota 6.2. Nota 6.3. Nota 6.4. Nota 6.5. Nota 6.6.	Cobros por ingresos de la propiedad Cobros por transferencias Pagos por otras transferencias Otros pagos por actividades de operación Otros pagos por actividades de inversión Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital
4	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Nota 7.1. Nota 7.2.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores Resultado del ejercicio

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BALANCE DE SITUACIÓN COMPARATIVO

Al 30 de setiembre del 2021

1701242 €6 175 852 791,78 €1 320 996,05
 €380 245,95 6 177 173 787,83

ACTIVO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%	
CORRIENTE								
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1.1	2 115 725,45	0,03%	2 279 018,74	0,05%	-	163 293,29	0,00%
Cuentas a cobrar a corto plazo	NOTA 1.2	6 175 852 791,78	99,87%	4 247 107 412,90	99,78%	-	1 928 745 378,88	45,31%
Otros activos a corto plazo	NOTA 1.3	4 177 244,00	0,07%	5 570 521,00	0,13%	-	1 393 277,00	-0,03%
Total activo corriente		6 182 145 761,23		4 254 956 952,64				
NO CORRIENTE								
Bienes no concesionados	NOTA 1.4	1 771 084,32	0,03%	1 466 051,57	0,03%		305 032,75	0,02%
Total activo no corriente		1 771 084,32		1 466 051,57				
Total activo		6 183 916 845,55	100%	4 256 423 004,21	100%		1 927 493 841,34	45,29%

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2021	%	2020	%	Variación	%	
CORRIENTE								
Deudas a corto plazo	NOTA 2.1	4 627 332,27	0,07%	5 755 032,99	0,14%	-	1 127 700,72	-0,06%
Total pasivo		4 627 332,27	0%	5 755 032,99	0%			-0,06%

PATRIMONIO								
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 3.1	4 701 696 209,11	76,03%	2 783 813 067,23	65,40%		1 917 883 141,88	99,50%
Resultado del ejercicio	NOTA 3.2	1 477 593 304,17	23,89%	1 466 854 903,99	34,46%		10 738 400,18	0,56%
Total patrimonio		6 179 289 513,28	100%	4 250 667 971,22	100%			100,06%
Total Pasivo y Patrimonio		6 183 916 845,55	100%	4 256 423 004,21	100%		1 927 493 841,34	100,00%

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe
 Proceso Operaciones

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i.
 Dirección JUNAFO



Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional I
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

Balance de Situación

Nota 1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a la composición del saldo de las cuentas bancarias de la Junta Administradora

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.1	2 162 675,05	-	2 115 725,45

Detalle de movimientos mensuales:

Incrementos por transferencias:

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
2/9/2021	16161242	Karol Monge	1 712 452,50
2/9/2021	14184638	CAMX_FACT	208 927,53
2/9/2021	12596517	Billy Quirós	402 930,00
3/9/2021	11910744	Eddy Velasquez	1 173 869,07
9/9/2021	10457993	BLOOMBERG	3 827 651,65
14/9/2021	11383030	Renta de agosto	74 705,06
14/9/2021	9228000	Arturo Chaves	388 500,00
14/9/2021	3024223	Valmer	174 516,98
14/9/2021	11905275	Valmer	970 314,38
20/9/2021	212641	Cesar Azofeifa	44 400,00
27/9/2021	14218208	Supen	2 088 622,00
30/9/2021	4871790	Intereses ganados	0,01
30/9/2021	146396	Pago de curso	144 000,00

Total 11 210 889,18

Decrementos por pagos:

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
2/9/2021	9034558	Cam X	6114	208 927,53
2/9/2021	9939091	Karol Monge	238-239-240	1 712 452,50
3/9/2021	8505827	Eddy Velasquez	119	1 173 869,07
3/9/2021	15675446	Billy Quirós	584	27 750,00
3/9/2021	2691061	Billy Quirós	583	402 930,00
10/9/2021	11201125	Bloomberg	30488798	3 837 250,69
14/9/2021	152981	Renta	223	74 705,00
14/9/2021	9703913	Arturo Chaves	217	388 500,00
14/9/2021	9703913	Valmer	776	174 516,98
14/9/2021	14595058	Valmer	771	970 314,38
21/9/2021	7039977	César Azofeifa	472	44 400,00
28/9/2021	18434347	SUPEN	N/A	2 088 622,00
30/9/2021	15831434	SUPEN	N/A	144 000,00

Total 11 248 238,15

Reclasificación contable por devolución

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
1/9/2021	7662542	Devol Renta Bloomberg	N/A	9 600,63

9 600,63

Se registra la reversión de la cuenta por cobrar según lo indicado en el correo del 2 de setiembre donde indica que se realizó el trámite, siguiendo las indicaciones se procede a conforme lo indicado en correo fechado 31 de agosto de 2021, por la Lcda. Flores Chacón, tal como se muestra seguidamente: "Con instrucciones superiores y según lo conversado entre la jefatura del Proceso Financiero y la jefatura del Proceso de Operaciones, se solicita realizar el traslado de los 9.600.63 colones de la cuenta corriente de la Junta Adm. al Fondo de Jubilaciones y registrar el pasivo de los intereses por pagar para cumplir con el principio de revelación suficiente y la NIC 1 Presentación en los Estados Financieros.

De nuestra parte manualmente se registrará el registro de la cuenta por cobrar que fue afectado en su oportunidad con el soporte de la nota de débito bancaria."

Balance de Situación**Nota 1.2.
Cuenta a cobrar a corto plazo**

Se compone de la sumatoria de los aportes por cobrar (derivados de los aportes de la "comisión de gastos administrativos" de servidores, jubilados y pensionados mensuales) más los intereses ganados del mes; restando las transferencias realizadas desde el Fondo de Jubilaciones para realizar los pagos de la Junta.

El total de la cuenta por cobrar es congruente con la certificación emitida por el "Proceso Financiero de la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones (Dirección JUNAFO)":

N° Certificación:	N° 408-PF-2021
Fecha:	11 de octubre del 2021
Monto principal	5 873 878 865,78
Intereses acumulados	301 973 926,00
Monto total	Ø6 175 852 791,78

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	6 022 957 423,81	152 895 367,97	Ø6 175 852 791,78

Detalle de movimientos mensuales:**Incremento por cuotas**

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 554 478,35	17 132 793,32	69 687 271,67
2q	53 213 626,42	17 110 404,42	70 324 030,84
Adicionales/Ajustes	602 124,06	195,19	602 319,25
Total			140 613 621,76

Incremento por intereses por cobrar

Variación Mensual	23 492 635,39
--------------------------	---------------

Decremento por las transferencias

Fecha	N° documento	Descripción	Monto
2/9/2021	16161242	Karol Monge	1 712 452,50
2/9/2021	14184638	CAMX_FACT	208 927,53
2/9/2021	12596517	Billy Quirós	402 930,00
3/9/2021	11910744	Eddy Velasquez	1 173 869,07
9/9/2021	10457993	BLOOMBERG	3 827 651,65
14/9/2021	11383030	Renta de agosto	74 705,06
14/9/2021	9228000	Arturo Chaves	388 500,00
14/9/2021	3024223	Valmer	174 516,98
14/9/2021	11905275	Valmer	970 314,38
20/9/2021	212641	Cesar Azofeifa	44 400,00
27/9/2021	14218208	Supen	2 088 622,00
30/9/2021	4871790	Intereses ganados	0,01
30/9/2021	146396	Pago de curso	144 000,00
Total			11 210 889,18

Reclasificación contable por devolución

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
1/9/2021	7662542	Devol Renta Bloomberg	N/A	9 600,63
				9 600,63

Se registra la reversión de la cuenta por cobrar según lo indicado en el correo del 2 de setiembre donde indica que se realizó el trámite, siguiendo las indicaciones se procede a conforme lo indicado en correo fechado 31 de agosto de 2021, por la Lcda. Flores Chacón, tal como se muestra seguidamente: "Con instrucciones superiores y según lo conversado entre la jefatura del Proceso Financiero y la jefatura del Proceso de Operaciones, se solicita realizar el traslado de los 9.600.63 colones de la cuenta corriente de la Junta Adm. al Fondo de Jubilaciones y registrar el pasivo de los intereses por pagar para cumplir con el principio de revelación suficiente y la NIC 1 Presentación en los Estados Financieros. De nuestra parte manualmente se registrará el registro de la cuenta por cobrar que fue afectado en su oportunidad con el soporte de la nota de débito bancaria."

Balance de Situación

Nota 1.3. Otros activos a corto plazo

Este rubro se compone del gasto por devengar relacionado con el cobro de la comisión de la Supen.

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
1.1.9	4 564 624,00	- 387 380,00	Ø4 177 244,00

Composición del saldo:

Descripción	Monto inicial año	Monto al cierre del mes
Este rubro se compone del gasto por devengar relacionado con el cobro de la comisión de la Supen, por un monto proyectado ¢22.974.842,00, de conformidad con la información suministrada por esa Superintendencia, mediante el oficio SP-71-2021 del 21 de febrero de 2021, el cual deberá cancelarse en pagos mensuales de ¢2.088.622,00, para el período comprendido entre enero y noviembre de 2021, conforme con el procedimiento aprobado por la Junta Administradora en la sesión 8-20 del 16 de marzo de 2020 en su artículo III.	22 974 842,00	4 177 244,00
		Nº nota débito
		18434347
	Fecha	28/9/2021

Balance de Situación

Nota 1.4. Bienes no concesionados

Corresponde a los activos adquiridos por la Junta Administradora para las actividades de operación

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Depreciación/ Amortización acumulada	Monto al cierre del mes
1.2.5	1 815 232,11	-	44 147,79
			<u>1 771 084,32</u>

Composición del saldo:

Descripción	Monto	Depreciación/ Amortización acumulada	Saldos
Mobiliario y Equipo de oficina	154 218,82 -	20 242,15	133 976,67
Equipo de cómputo	2 033 915,27 -	436 919,79	1 596 995,48
Software y programas	141 611,25 -	101 499,08	40 112,17
Total			<u>1 771 084,32</u>

Balance de Situación

Nota 2.1. Deudas a corto plazo

Corresponde a los pasivos registrados para el pago de proveedores, retención de renta y comisión de la SUPEN

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
2.1.1	6 698 701,48	-	4 627 332,27

Composición del saldo:

Descripción	Concepto de pago	Saldos
Deudas por adquisición de servicios c/p	Pago a Proveedores	-
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	Retención del impuesto de renta	91 957,85
Transferencias Instituciones Descentralizadas no Empresariales por pagar c/p	Comisión Supen	4 177 244,00
Pagos desde la Caja Chica de la JUNAFO		358 130,42
Total		<u>4 627 332,27</u>

Balance de Situación

Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores

Es parte de la composición del Patrimonio de la Junta Administradora, se muestra el resultado acumulado de los ingresos y gastos de los períodos anteriores, derivados principalmente de las transacciones por cuotas de afiliación y los intereses ganados, así como de los gastos generales pagados.

Cuenta contable	Monto del mes anterior	Neto Mensual	Monto al cierre del mes
3.1.5.01	4 701 696 209,11	-	¢4 701 696 209,11

En el mes de abril de 2021, se dio una variación de ¢1,573,483.00, correspondiente a una diferencia a favor, según lo indicado en el oficio de la SUpén, SP-375-2021 del 12 de abril del 2021, en el cual indicó el monto final por la supervisión del Fondo de Jubilaciones generando una diferencia a favor, por el pago en exceso, el cual fue depositado en la cuenta bancaria de la Junta Administradora mediante el documento bancario N° 1845517 del 22 de abril del 2021.

Para el este mes no presenta movimientos registrados.

Balance de Situación

Nota 3.2. Resultado del ejercicio

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de gastos contabilizados.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	1 323 105 044,38	154 488 259,79	1 477 593 304,17

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Al 30 de setiembre del 2021

	NOTAS	2021	%	2020	%
INGRESOS					
Ingresos a la propiedad	NOTA 4.1	194 633 724,38	12,44%	128 765 837,77	8,57%
Transferencias corrientes	NOTA 4.2	1 370 492 243,07	87,56%	1 373 265 961,00	91,43%
Total Ingresos		1 565 125 967,45	100%	1 502 031 798,77	100%
GASTOS					
Gastos de funcionamiento	NOTA 5.1	70 436 306,45	4,50%	18 440 674,78	1,23%
Transferencias	NOTA 5.2	17 096 356,00	1,09%	16 711 578,00	1,11%
Otros gastos	NOTA 5.3	0,83	0,00%	24 642,00	0,00
Total Gastos		87 532 663,28	5,59%	35 176 894,78	2,33%
Utilidad del período	NOTA 5.4	1 477 593 304,17	94,41%	1 466 854 903,99	97,67%

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334
Unidad de Contabilidad y Presupuesto

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe
Proceso Operaciones

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i.
Dirección JUNAFO



Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional I
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

Estado de Resultados

Nota 4.1. Ingresos de la propiedad

Se contabilizan en este apartado los intereses ganados en la inversión de los aportes por la comisión de administración, en el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, con base en el detalle de los intereses mensuales que emite el Proceso Financiero de la Dirección JUNAFO.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
4.5.1	171 150 689,61	23 483 034,77	194 633 724,38

Estado de Resultados

Nota 4.2. Transferencias corrientes

Corresponde a las Transferencias corrientes los aportes por comisiones de administración acreditados en el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del período actual

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
4.6.1	1 229 878 621,32	140 613 621,75	1 370 492 243,07

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 554 478,35	17 132 793,32	69 687 271,67
2q	53 213 626,42	17 110 404,42	70 324 030,84
Adicionales	602 124,06	195,19	602 319,25
Total			<u><u>140 613 621,76</u></u>

Estado de Resultados

Nota 5.1. Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento representan el pago a proveedores, el reporte del deterioro mensual y las comisiones bancarias que son erogaciones de efectivo más el registro de la depreciación y la amortización mensual por los activos de la Junta.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.1	61 215 289,72	9 221 016,73	70 436 306,45

Detalle de movimientos mensuales:

Gastos contabilizados

FECHA	N° documento	PROVEEDOR	N° FACT	MONTO PAGADO
2/9/2021	9034558	Cam X	6114	212 691,99
2/9/2021	9939091	Karol Monge	238-239-240	1 743 307,50
3/9/2021	8505827	Eddy Velasquez	119	1 195 019,86
3/9/2021	15675446	Billy Quirós	584	28 250,00
3/9/2021	2691061	Billy Quirós	583	410 190,00
10/9/2021	11201125	Bloomberg	30488798	3 837 250,69
14/9/2021	9703913	Arturo Chaves	217	395 500,00
14/9/2021	9703913	Valmer	776	177 661,43
14/9/2021	14595058	Valmer	771	987 797,52
21/9/2021	7039977	César Azofeifa	472	45 200,00
30/9/2021	15831434	SUPEN	N/A	144 000,00

Total 9 176 869,00

Descripción	Monto del mes
Mobiliario y Equipo de oficina	1 267,55
Equipo de cómputo	33 155,59
Software y programas	9 724,65
Total	44 147,73

Estado de Resultados

Nota 5.2. Transferencias

Se registra en el gasto de transferencias corrientes la comisión de supervisión de SUPEN

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.4	16 708 976,00	387 380,00	17 096 356,00

Detalle de movimientos anuales:

Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/1/2021	10229626	2 088 622,00
23/2/2021	9892917	2 088 622,00
24/3/2021	15181681	2 088 622,00
22/4/2021	18454517	2 088 622,00
27/5/2021	18450117	2 088 622,00
28/6/2021	18444284	2 088 622,00
28/7/2021	18445245	2 088 622,00
27/8/2021	18444172	2 088 622,00
28/9/2021	18434347	2 088 622,00
Ajuste contable (1)	-	1 701 242,00
Total		<u>17 096 356,00</u>

(1) Se realizan los ajustes contables correspondientes para que el monto sea congruente con el monto de cobro de la Supen, dado que debe dar tratamiento contable a los efectos de los oficios SP-375-2021 y SP-647-2021

Estado de Resultados

Nota 5.3. Otros gastos

Se registran ajustes por saldos menores de impuesto de renta de más en el período, por el redondeo de las cifras en el sistema del Ministerio de Hacienda cuando estas superan los decimales por arriba de 0.50.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
5.9	0,83	-	0,83

Estado de Resultados

Nota 5.4. Utilidad del periodo

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de gastos contabilizados.

Cuenta contable	Mes anterior	Neto Mensual	Mes actual
Resultado acumulado	1 323 105 044,38	154 488 259,79	1 477 593 304,17

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Al 30 de setiembre del 2021

Descripción		Nota N°	Año 2021	Año 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros			1 565 125 967,45	1 502 031 798,77
	Cobros por ingresos de la propiedad	NOTA 6.1	194 633 724,38	128 765 837,77
	Cobros por transferencias	NOTA 6.2	1 370 492 243,07	1 373 265 961,00
Pagos			87 532 663,28	35 176 894,78
	Pagos por otras transferencias	NOTA 6.3	17 096 356,00	16 711 578,00
	Otros pagos por actividades de operación	NOTA 6.4	70 436 307,28	18 465 316,78
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			1 477 593 304,17	1 466 854 903,99
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros			0,00	
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	
Pagos			6 177 173 787,83	4 248 388 952,48
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	
	Otros pagos por actividades de inversión	NOTA 6.5	6 177 173 787,83	4 248 388 952,48
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-6 177 173 787,83	-4 248 388 952,48
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros			4 701 696 209,11	2 783 813 067,23
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital	NOTA 6.6	4 701 696 209,11	2 783 813 067,23
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	
Pagos			0,00	
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			4 701 696 209,11	2 783 813 067,23
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			2 115 725,45	2 279 018,74
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			2 115 725,45	2 279 018,74

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334
Unidad de Contabilidad y Presupuesto

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe
Proceso Operaciones

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i.
Dirección JUNAFO



Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional I
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

Flujo de Efectivo

Nota 6.1. Cobros por ingresos de la propiedad

Se clasifican en "Cobros por ingresos de la propiedad" los intereses ganados del período 2021, en la inversión de los aportes denominados "5 por mil", los cuales son depositados en las cuentas del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, por tener una tasa preferencial

Esta nota está en congruencia con la Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo, de este Estado Financiero.

Cuenta contable	Movimiento Mensual	Mes actual
4.5.1	23 483 034,77	194 633 724,38

Flujo de Efectivo

Nota 6.2. Cobros por transferencias

El cobro de transferencias en el Estado del Flujo de Efectivo corresponde a los ingresos del período vigente, se compone principalmente de cuotas de administración del período.

Esta nota está en congruencia con la Nota 1.2. Cuenta a cobrar a corto plazo, de este Estado Financiero.

Cuenta contable	Neto Mensual	Mes actual
4.6.1	140 613 621,75	1 370 492 243,07

Detalle de movimientos mensuales:

Incremento por cuotas

Quincena	Aporte Empleados	Aporte Jubilados	Monto
1q	52 554 478,35	17 132 793,32	69 687 271,67
2q	53 213 626,42	17 110 404,42	70 324 030,84
Adicionales	602 124,06	195,19	602 319,25
Total			140 613 621,76

Flujo de Efectivo

Nota 6.3. Pagos por otras transferencias

Los pagos por otras transferencias en este estado financiero corresponden al rubro de gastos del período, que contabiliza la amortización de la comisión de SUPEN

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
5.4	387 380,00	17 096 356,00

Detalle de movimientos anuales:

Pagos realizados

FECHA	DOCTO BANC	MONTO PAGADO
26/1/2021	10229626	2 088 622,00
23/2/2021	9892917	2 088 622,00
24/3/2021	15181681	2 088 622,00
22/4/2021	18454517	2 088 622,00
27/5/2021	18450117	2 088 622,00
28/6/2021	18444284	2 088 622,00
28/7/2021	18445245	2 088 622,00
27/8/2021	18444172	2 088 622,00
28/9/2021	18434347	2 088 622,00
Ajuste contable (1)	-	1 701 242,00
Total		<u>17 096 356,00</u>

(1) Se realizan los ajustes contables correspondientes para que el monto sea congruente con el monto de cobro de la Supen, dado que debe dar tratamiento contable a los efectos de los oficios SP-375-2021 y SP-647-2021

Flujo de Efectivo

Nota 6.4. Otros pagos por actividades de operación

En este rubro se relaciona con los "Gastos de funcionamiento", detallados en la nota N° 5.1. Gastos de funcionamiento.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
5.1	9 221 016,73	70 436 306,45

Nota 6.5.
Otros pagos por actividades de operación

Este rubro del Estado de Flujo de Efectivo clasifica todas aquellas partidas de las actividades de inversión y otros activos, está compuesta por saldo de la cuenta por cobrar al Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, el incremento neto por la compra de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y activos intangibles, decremento del impuesto de renta retenido a proveedores pendiente de cancelar al cierre del mes y las umas pendientes de reintegrar a la caja chica.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Monto al cierre del mes
1.1.3	152 895 367,97	6 175 852 791,78
1.2	-44 147,79	1 771 084,32
1.1.9	-387 380,00	4 177 244,00
2.1.1	-2 071 369,21	4 627 332,27
Total	€154 535 209,39	€6 177 173 787,83

Flujo de Efectivo

Nota 6.6. Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital

El cobro de transferencias de capital en el Estado del Flujo de Efectivo corresponde a la cuenta del Patrimonio que al cierre

Esta nota está en congruencia con la Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores, de este Estado Financiero.

Cuenta contable	Movimiento mensual	Mes actual
3.1.5.01	-	4 701 696 209,11

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 30 de setiembre del 2021

Cuenta	Concepto	NOTA	Capital	Transfer de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2020			0,00	0,00	0,00	0,00	4 701 696 209,11	0,00	0,00	4 701 696 209,11
Variaciones del ejercicio										
3.1.1.01.	Capital inicial		0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			0,00						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			0,00						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes				0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas				0,00					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera					0,00				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta					0,00				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura					0,00				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas					0,00				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	NOTA 7.1					0,00			0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	NOTA 7.2					1 477 593 304,17			1 477 593 304,17
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general							0,00		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras							0,00		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0,00	0,00
Total de variaciones del ejercicio			0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 593 304,17	0,00	0,00	1 477 593 304,17
Saldos del periodo			0,00	0,00	0,00	0,00	6 179 289 513,28	0,00	0,00	6 179 289 513,28

Licda. Yesenia Flores Chacón
Coordinadora 1 a.i. N° carnet 29334
Unidad de Contabilidad y Presupuesto

MBA. José Andres Lizano Vargas
Jefe
Proceso Operaciones

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i.
Dirección JUNAF



Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional I
 Unidad de Contabilidad y Presupuesto

Nota 7.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores

Es parte de la composición del Patrimonio de la Junta Administradora, se muestra el resultado acumulado de los ingresos y gastos de los períodos anteriores, derivados principalmente de las transacciones por cuotas de afiliación y los intereses ganados, así como de los gastos generales pagados.

Esta nota está en congruencia con la Nota 3.1. Resultados acumulados de ejercicios anteriores, de este Estado Financiero.

Cuenta contable	Movimiento mensual
3.1.5.01	-

Para este mes no presenta movimientos

Estado de Cambios en el Patrimonio

Nota 7.2. Resultado del ejercicio

Este dato es comparable con la información obtenida del Estado de Resultados específicamente del monto de la utilidad del período. Representa la utilidad obtenida al mes al cierre del mes, cuyo dato se obtiene de la diferencia acumulada de los ingresos mensuales por cuotas de afiliación e intereses ganados, menos el total de gastos contabilizados.

Cuenta contable	Saldo al cierre del mes
Utilidad del periodo	1 477 593 304,17